

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσιως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσιως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρυσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	107.156,96	74.918,21	32.238,75	95.110,28	66.116,23	28.994,05
	<u>107.156,96</u>	<u>74.918,21</u>	<u>32.238,75</u>	<u>95.110,28</u>	<u>66.116,23</u>	<u>28.994,05</u>
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενομήσιμες ακινοποιήσεις						
1.Γηπέδα - ακίνητα	405.461,70	0,00	405.461,70	313.661,70	0,00	313.661,70
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	2.456.641,10	654.365,15	1.802.275,95	2.295.037,67	549.246,36	1.745.791,31
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.939.047,90	2.282.566,13	1.656.481,83	3.915.257,96	1.891.206,83	2.024.051,13
5.Μεταφορικά μέσα	626.561,70	155.233,39	465.328,31	423.150,60	122.792,56	300.358,04
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	326.976,90	133.056,66	193.920,24	297.216,81	104.586,29	192.630,52
7.Ακίνητο περιουσιακό υπό εκτέλεση & Προκαταβολές	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινοποιήσεων (ΠΙ)	<u>7.808.689,36</u>	<u>3.225.220,73</u>	<u>4.583.468,63</u>	<u>7.244.324,74</u>	<u>2.667.832,04</u>	<u>4.576.492,70</u>
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		3.450,00			3.450,00	
		<u>3.450,00</u>			<u>3.450,00</u>	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΠΙ+ΠΙΙ)		<u>4.586.918,63</u>			<u>4.579.942,70</u>	
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικό - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			194.788,99			147.313,44
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			234.783,68			200.000,00
			<u>429.572,67</u>			<u>347.313,44</u>
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες		759.777,41		443.052,87		443.052,87
Μείον: Προβλέψεις		0,00	759.777,41	0,00	443.052,87	839.274,34
3α.Επιταγές εισπρακτέες			1.379.308,28			1.262.327,21
			<u>2.139.085,69</u>			<u>1.262.327,21</u>
IV.Διαθέσιμα			42.609,69			346.795,37
1.Ταμείο			698.350,25			324.891,87
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			740.959,94			671.687,24
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			<u>3.309.618,30</u>			<u>2.301.327,89</u>
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων		3.038,35			0,00	
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		254.670,30			146.228,20	
		<u>257.708,65</u>			<u>146.228,20</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		<u>8.186.484,33</u>		<u>7.056.492,84</u>		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
I.Κεφάλαιο		
1.Καταβλημένο	2.400.000,00	2.400.000,00
	<u>2.400.000,00</u>	<u>2.400.000,00</u>
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	3.442.100,00	3.442.100,00
	<u>3.442.100,00</u>	<u>3.442.100,00</u>
V.Αποτελέσματα εις νό		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νό	-218.448,52	-116.830,94
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-1.715.842,21	-1.599.011,27
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	<u>3.907.809,27</u>	<u>4.126.257,79</u>
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δάνεια τραπεζών	667.849,53	656.907,49
	<u>667.849,53</u>	<u>656.907,49</u>
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	0,00	0,00
2α.Επιταγές πληρωτέες	868.833,94	1.001.079,61
Μείον: Μη δεδουλευμένοι τόκοι	0,00	0,00
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.633.406,79	923.308,73
5.Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	70.947,29	46.395,35
6.Λογαριασμοί Οργανισμού	246.770,30	236.859,90
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	164.820,33	0,00
11.Πιστωτές διάφοροι	158.381,48	0,00
	<u>3.443.714,91</u>	<u>2.241.773,56</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (Π+ΠΙ)	<u>4.111.564,44</u>	<u>2.898.681,05</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	123.333,52	0,00
2.Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	43.777,10	1.554,00
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	0,00	30.000,00
	<u>167.110,62</u>	<u>31.554,00</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>8.186.484,33</u>	<u>7.056.492,84</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης για την κάλυψη τραπεζικών δανείων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	7.239.635,20	6.271.960,60
Μείον: Κόστος πωλήσεων	5.034.321,49	3.126.667,25
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.205.313,71	3.145.293,35
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	79.829,72	28.799,31
3.Διαφορές εννομημάτων και καταλογισμού	0,00	28.799,31
Σύνολο	906.742,40	3.174.092,66
ΜΕΙΟΝ: Έξοδα διαχειριστικής λειτουργίας	880.177,88	797.392,02
4.Έξοδα λειτουργίας παραγωγής μη καταλογισθέντα	0,00	1.784.344,27
6.Διαφορές εννομημάτων και καταλογισμού	0,00	0,00
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	164.492,86	150.325,79
Μείον:		
3.Χρωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	164.492,86	150.325,79
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	333.730,29	442.030,58
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	23.037,29	0,00
2.Έκτακτα κέρδη	6.983,13	0,00
Μείον:	30.020,42	0,00
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	103,76	5.691,24
2.Έκτακτες ζημιές	6.980,67	0,00
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	5.691,24
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	356.686,28	436.339,34
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	575.134,80	553.170,28
Μείον: Οι από αυτές εννομημένες στο λειτουργικό κόστος	0,00	0,00
Καθαρα αποτελέσματα (κέρδη) (ζημιές) χρήσεως προ φόρων	<u>-218.448,52</u>	<u>-116.830,94</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρα αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	-218.448,52	-116.830,94
Σύνολο	-218.448,52	-116.830,94
Κέρδη προς διάθεση ή ζημιές εις νό	-218.448,52	-116.830,94

ΤΡΙΠΟΛΗ, 30 Απριλίου 2015

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ
 ΠΟΚΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
 Α.Φ.Μ.: 251019

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 ΤΣΑΚΑΛΕΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
 Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 101501/Α ΤΑΞΗΣ

ΠΟΚΑΣ ΑΡΚΑΔΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ Ε.Π.Ε.
 ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΙΜΑ ΥΑΙΚΑ-ΤΗΛ: 2710 238825
 ΒΙ.Π.Ε. ΤΡΙΠΟΛΗΣ - Ο.Τ.12 - Τ.Κ.22100
 ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η.: 029307314000
 Α.Φ.Μ.: 998490320 - Δ.Ο.Υ.: ΤΡΙΠΟΛΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΑΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
 Προς τους Εταίρους της Εταιρείας <<ΠΟΚΑΣ ΑΡΚΑΔΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ >>

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΠΟΚΑΣ ΑΡΚΑΔΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με διακριτικό τίτλο «ΠΟΚΑΣ ΕΠΕ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικό ανακριβεία που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη του Ελεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικό ανακριβεία. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις ποσού € 145 χιλ., για ενδεχόμενη ζημία από την μη εισπραχθείσα επίδομα και σε καθυστέρηση απαίτησης, με συνέπεια τα 15α Κεφάλαια της 31/12/2014 να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 2. Η εταιρεία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό της αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξοδότηση του. Το ποσό των δεδουλευμένων υποχρεώσεων ανέρχεται κατά την 31/12/2014 σε € 26 χιλ. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις επειδή δεν αναγνωρίζεται από την φορολογική νομοθεσία, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να εμφανίζεται αβέλτημη κατά το προαναφερθέν ποσό, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά € 3 χιλ. 3. Οι φορολογικές υποθέσεις της Εταιρείας των διαχειριστικών χρήσεων 2010 έως 2013 δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις, με συνέπεια να εμφανίζονται αυξημένα τα φορολογικά χρεώματα των διαχειριστικών χρήσεων, το ύψος των οποίων δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε αξιόπιστα. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των δύο πρώτων θεμάτων, για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανάλεγκτων φορολογικών διαχειριστικών χρήσεων, ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΠΟΚΑΣ ΑΡΚΑΔΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αντιμετώπιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.